

Prot. 44642



**COMUNE DI AVOLA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Verbale n. 73 del 24/11/2023

L'anno 2023, il giorno 24 del mese di Novembre, alle ore 9:00, il Collegio nominato con delibera di C.C. n. 50 del 28 Dicembre 2020 e con delibera n. 13 del 17/06/2021, si è riunito presso la Sede del Comune di Avola - Servizi finanziari - C.so Garibaldi n. 82 - Avola, previa convocazione del Presidente nelle persone di:

Dott. Licciardi Salvatore – Presidente
Dott. Filippo Lipari – Componente
Dott. Orazio Mario Di Bartolo – Componente

con il seguente ordine del giorno:

- 1) Verifica di Cassa al 30/09/2023;
- 2) Verifica Agenti Contabili al 30/09/2023;
- 3) Situazione di cassa al 30/09/2023 con utilizzo delle anticipazioni al 30/09/2023 da parte del Tesoriere;
- 4) Acquisizione documentazione sui finanziamenti dei lavori del P.N.R.R.;
- 5) Acquisizione documenti verifica assestamento dati di Bilancio al 30/11/2023;
- 6) Acquisizione documenti sul Bilancio di Previsione 2024/2026 (D.M.E.F. del 25/07/2023);
- 7) Verifica recupero delle morosità anni precedenti;
- 8) Varie ed eventuali.

Il Presidente, constatata la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la seduta e chiede di passare alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Punto 1) Verifica di cassa al 30/09/2023:

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 30/09/2023 con verbale n. 74 redatto a parte;

Punto 2) Verifica Agenti Contabili al 30/09/2023:

Il Collegio procede alla verifica degli Agenti contabili al 30/09/2023 e viene reso il parere sugli Agenti contabili con verbale n. 75;

Punto 3) Situazione di cassa al 30/09/2023 con utilizzo delle anticipazioni al 30/09/2023 da parte del Tesoriere;

Il Collegio evidenzia che al 30/09/2023 l'anticipazione di cassa risulta utilizzata per € 8.510.534,36, a fronte dell'anticipazione accordata di € 13.324.123,20, concessa con Delibera di G.M. n. 115 dell'1/12/2022, per cui rimane una disponibilità di € 3.475.258,28, come si rileva dal verbale n. 74 del 24/11/2023;

Punto 4) Acquisizione documentazione sui finanziamenti dei lavori del P.N.R.R.:

Il Collegio ha acquisito la documentazione relativa ai progetti in corso da parte dei Funzionari responsabili come segue:

- a) Geom. Macauda Carmelo: risultano richieste di finanziamenti di n. 6 progetti, relative alla transizione digitale per la somma complessiva di € 663.400,00, di cui n. 2 progetti realizzati di € 59.966,00 ed € 29.136,00, per i quali risultano avanzate le richieste di erogazione dei finanziamenti accordati. (Allegato prospetto consegnato dallo stesso Funzionario);
- b) Dott. Ventura Bruno: determinazione del capo settore del 21/11/2023 di presa d'atto dei provvisori d'entrata per la somma complessiva di € 599.931,74 e di avere liquidato la fattura n. 89 del 20/10/2023 di € 366.446,77 in favore dell'impresa INFRASTRUTTURE M&B con sede in Milano. (Allegata copia della determinazione sopra citata);

Punto 5) Acquisizione documenti verifica assestamento dati di Bilancio al 30/11/2023;

Si procede ad acquisire la documentazione predisposta dalla Dr.ssa Coletta, Responsabile del Servizio Economico-Finanziario e schema di parere predisposto dal collega Dott. Filippo Lipari.

Il Collegio esaminati i documenti si riserva di esprimere il parere;

Punto 6) Acquisizione documenti sul Bilancio di Previsione 2024/2026 (D.M.E.F. del 25/07/2023);

Il Presidente ha chiesto notizie sul Bilancio al Responsabile del Servizio Economico-Finanziario, la quale ha riferito di avere sollecitato, con nota del 15/9/2023, i Funzionari responsabili dei diversi settori per avere gli elementi necessari per la redazione del Bilancio 2024/2026 e che ad oggi non ha ricevuto alcuna risposta;

Punto 7) Verifica recupero delle morosità anni precedenti;

Il Collegio ha intrattenuto il responsabile del servizio tributi geom. Macauda con il quale ha approfondito le tematiche riguardanti i tributi locali e lo stesso ha fatto presente che i ruoli vengono emessi, nella prima e/o seconda parte dell'anno di riferimento, anche se la struttura non dispone del personale sufficiente e di una organizzazione tecnica molto adeguata.

Riferisce il Geom. Macauda che, a seguito nella nuova struttura organizzativa e con affidamento a ditta specializzata per il recupero della morosità, in fase esecutiva, si registra un aumento degli incassi che nel seguito dovrebbe raggiungere livelli apprezzabili. Consegna un prospetto descrittivo degli incassi, riguardanti i diversi settori, per gli anni che vanno dal 2018 al 2023 per un ammontare complessivo di €8.014.623,91, importo che rappresenta un miglioramento rispetto ai dati dell'anno precedente;

Punto 8) Varie ed eventuali:

a) Società Partecipate: Il Presidente rende noto che dall'esame dei Bilanci delle Società Partecipate si rilevano alcune perdite riportate come di seguito: SRR soc. regolamentaz. Servizio di gestione rifiuti: dal C/economico si rileva una perdita pari ad € 137.154,00 e non risulta allegato il verbale dell'Assemblea dei Soci; mentre è presente invece il verbale del Collegio Sindacale; Soc. A.T.O. SR2 S.p.A dal C/Economico si rileva una perdita pari ad € 39.291,00 che viene ripianata utilizzando parte delle riserve formatesi con l'utile dell'anno precedente, il Bilancio risulta approvato con verbale dell'Assemblea ordinaria dei Soci del 21/07/2022;

Consorzio A.T.O. di Siracusa Servizio idrico Integrato: dal C/Economico si rileva una perdita pari ad € 1.305.518,97 per la quale non è previsto il ripiano, come si rileva dal verbale del Commissario Straordinario Liquidatore del 19/06/2023, manca il verbale del Collegio dei Revisori;

Il Collegio con quanto sopra richiamato intende rappresentare i risultati delle società partecipate, al fine di monitorare l'insorgere di eventuali obbligazioni passive per ripianamento delle perdite.

Non essendoci altri argomenti da trattare la seduta viene sciolta alle ore 13:50, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Che il presente verbale venga trasmesso al Sig. Presidente del Consiglio Comunale, al Sig. Sindaco, al Responsabile del Servizio Economico-Finanziario, al Segretario Generale, all'Ufficio Legale e all'Ufficio tecnico.

Il Collegio dei Revisori

